

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
PIASTUN**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023**

*obejmujące*

- 1. Informacje dodatkową**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**

Sprawozdanie finansowe

|                                                           |                             |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 2024_03_20_11_19_29_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml     | wersja 1-2                  |
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2023-01-01                  |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie    | 2023-12-31                  |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                | 2024-03-27                  |
| KodSprawozdania                                           | SprFinJednostkaInnaWZlotych |
| WariantSprawozdania                                       | 1                           |

**Informacja dodatkowa**  
**do sprawozdania finansowego za rok 2023**  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej PIASTUN**  
**obejmująca wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023**

**1. Nazwa jednostki, siedziba, podstawowy przedmiot działalności, sąd rejestrowy**

- 1.1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN jest jednostką działającą w ochronie zdrowia, dla której organem założycielskim jest Miasto Piastów.
- 1.2 Siedzibą jednostki jest miasto Piastów, ul. M. Reja 1, oddział - Piastów, ul. ks. I. Skorupki 16a.
- 1.3 Podstawowy przedmiot działalności SPZOZ PIASTUN obejmuje udzielanie podstawowej i specjalistycznej opieki ambulatoryjnej dla ludności, promocję zdrowia oraz działania z zakresu rehabilitacji.
- 1.4 Sędem rejestrowym dla jednostki jest Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000122279.

**2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

- 2.1 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.  
SPZOZ PIASTUN sporządza roczne sprawozdanie finansowe samodzielnie, na podstawie własnych ksiąg rachunkowych, w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.).

**3. Założenia kontynuacji działalności**

- 3.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Obecnie nie istnieją znane okoliczności, które w sposób znaczny mogłyby spowodować zagrożenie kontynuowania działalności.

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

- 4.1 Przyjętym w jednostce rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy trwający dwanaście kolejnych pełnych miesięcy.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera w programie finansowo – księgowym. Program komputerowy w pełni zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość, którą stanowi:

- księga główna,
- księgi pomocnicze,
- dziennik,
- zestawienie obrotów i sald,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Księga główna (syntetyka) prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych, powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

Księgi pomocnicze (analityka) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z pracownikami, kosztów i przychodów.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: zdarzenia ujmowane są w sposób chronologiczny, zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca lub roku co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawozdaniami i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, sumy zapisów liczone są w sposób ciągły, obroty dziennika są zgodne z obrotami w zestawieniu obrotów i sald kont księgi głównej.

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawiera symbole i nazwy kont, salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku, salda na koniec okresu sprawozdawczego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny lub dwustronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

**4.2** Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów i pasywów wycenia się zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) z tym, że:

- zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub zakupu, do celów bilansowych pomniejsza o odpisy amortyzacyjne i wykazuje w wartości netto, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego środki trwałe wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł stosuje się metodę liniową oraz zasady i stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 ze zm.),
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejsza o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- materiały, w tym leki i materiały medyczne, wycenia się w cenie zakupu z tym, że materiały stanowiące zapasy wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód (zużycie) materiałów wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),
- należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, jeżeli zachodzi taka potrzeba, mając na uwadze zasadę ostrożności, do celów bilansowych pomniejsza się o odpisy aktualizujące i wykazuje według wartości netto,
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie nominalnej, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów już poniesionych ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych wycenia się na poziomie wartości nominalnej,
- kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości (jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu braku możliwości ich wykorzystania tj. zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 ze zm.),
- przychody przyszłych okresów których wykonanie nastąpi w okresach przyszłych, w szczególności zaliczkowe transze dotyczące projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, wycenia się na koniec roku w wartości nominalnej.

- 4.3** Przychody i koszty ewidencjonowane są w memencie ich poniesienia zgodnie z zasadą memoriału.
- 4.4** Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty rodzajowe i ich rozliczenie” oraz na kontach zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”
- 4.5** Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z działalności operacyjnej, wyniku brutto oraz obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Wynik finansowy ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny poprzez uwzględnienie niewątpliwych należnych przychodów oraz kosztów przypadających na dany okres.
- 4.6** Wynik podatkowy (dochód lub strata podatkowa) ustalany jest na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki, jako różnica podatkowych przychodów i podatkowych kosztów. Przedmiotem rachunku są tylko te przychody i te koszty, które są zaliczane do podatkowych.

#### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, z dokładnością do jednego grosza.
2. Suma bilansowa za rok 2023 po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 14 010 495,25 zł.
3. Rachunek zysków i strat według stanu na koniec 2023 r. wykazuje zysk netto w kwocie 54 069,04 zł, który SPZOZ PIASTUN przeznacza w całości na działalność statutową.

#### **Objaśnienia do bilansu AKTYWA**

##### **Pozycja A. I. Wartości niematerialne i prawne**

| Wartość początkowa (brutto) | Zwiększenia                                                    | Zmniejszenia | Wartość końcowa (brutto) |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| 952 496,56                  | 44 280,00<br>(oprogramowanie - zakupy w ramach projektu e-POZ) |              | 996 776,56               |

Wartość końcowa brutto – 996 776,56 / Odpisy amortyzacyjne – 684 926,05 / Wartość netto – 311 850,51

**Grunty i prawa użytkowania wieczystego**

| Wartość początkowa (brutto) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość końcowa (brutto) |
|-----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 0,00                        | 0,00        | 0,00         | 200 746,61               |

**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**

| Wartość początkowa (brutto) | Zwiększenia                                                                                                                   | Zmniejszenia | Wartość końcowa (brutto) |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| 13 221 247,45               | 181 031,00<br>(118 793,00 przebudowa<br>rejestracji placówka ul. Skorupki,<br>ogrodzenie placówki ul. Skorupki<br>62 238,00 ) | 0,00         | 13 402 278,45            |

Wartość końcowa brutto – 13 402 278,45 / Odpisy amortyzacyjne – 3 609 867,21 / Wartość netto – 9 792 411,24

**Urządzenia techniczne i maszyny**

| Wartość początkowa (brutto) | Zwiększenia                                                                                                                                     | Zmniejszenia                                               | Wartość końcowa (brutto) |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 897 826,57                  | 179 012,97<br>(26 420,40 system klimatyzacji,<br>114 390,00 serwery – zakupy w<br>ramach projektu e-POZ,<br>38 202,57 rozbudowa<br>serwerownia) | 8 046,58<br>(likwidacja zużytego sprzętu<br>komputerowego) | 1 068 792,96             |

Wartość końcowa brutto – 1 068 792,96 / Odpisy amortyzacyjne – 736 226,65 / Wartość netto – 332 566,31

**Środki transportu**

| Wartość początkowa (brutto) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość końcowa (brutto) |
|-----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1 223 725,49                | 0,00        | 0,00         | 1 223 725,49             |

Wartość końcowa brutto – 1 223 725,49 / Odpisy amortyzacyjne – 953 747,98 / Wartość netto – 269 977,51

**Inne środki trwałe**

| Wartość początkowa (brutto) | Zwiększenia                                                                                                                                                            | Zmniejszenia                                             | Wartość końcowa (brutto) |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1 586 056,98                | 151 105,44<br>(28 000,00 głowica do aparatu<br>USG, 13 600,00 krzesło<br>transportowe, 55 000,00 aparat<br>USG, 48 111,84 aparat EEG,<br>6 393,60 pistolet do biopsji) | 48 491,67<br>(likwidacja zużytego sprzętu<br>medycznego) | 1 688 670,75             |

Wartość końcowa brutto – 1 688 670,75 / Odpisy amortyzacyjne – 1 385 970,66 / Wartość netto – 302 700,09

**Pozycja B. I. Zapasy**

Szczepionki – 53 946,78

**Pozycja B. II. Należności krótkoterminowe**

Należności ogółem – 1 412 146,96 w tym:

- od NFZ – 1 295 791,62
- z tyt. dostaw i usług od pozostałych jednostek – 31 629,50
- z tyt. obciążenia skutkami kontroli NFZ – 84 725,84

**Pozycja B. III. Inwestycje krótkoterminowe**

Środki pieniężne ogółem – 1 334 149,24 w tym:

- w kasie – 2 551,96
- na rachunkach bankowych bieżących – 1 331 597,28

**Objaśnienia do bilansu PASYWA****Pozycja A. I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)**

| Wartość początkowa | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość końcowa |
|--------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 10 431 426,03      | 0,00        | 0,00         | 10 431 426,03   |

**Pozycja A. II.                      Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu)**

| Wartość początkowa | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość końcowa |
|--------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 2 265 950,16       | 46 682,77   | 0,00         | 2 312 632,93    |

Zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego (zakładu) o kwotę 46 682,77 dotyczy zysku roku 2022

**Pozycja A. VI.                      Zysk (strata) netto**

Zysk netto – 54 069,04

**Pozycja B. III.                      Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania ogółem – 855 309,51 w tym:

- z tyt. dostaw i usług – 460 967,76
- z tyt. podatków – 144 746,00
- z tyt. ubezpieczeń ZUS – 205 571,25
- inne, w tym składki na OIPiP, PZU, PPK, zabezpieczenie wykonania umowy – 7 545,92
- ZFŚS – 36 478,58

**Pozycja B. IV.                      Rozliczenia międzyokresowe**

| Wartość początkowa | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość końcowa |
|--------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 288 377,27         | 158 670,00  | 89 989,53    | 357 057,74      |

W roku 2023 SPZOZ PIASTUN przystąpił do konkursu i otrzymał dofinansowanie w wysokości 158 670,00 zł, współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, a dotyczące projektu pn. „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia (akronim „e-usługi POZ”)”. Za pozyskane fundusze zostały zakupione nowe serwery z system operacyjnym i licencjami, w tym serwer typu Backup oraz oprogramowanie gabinetowe, kompatybilne z systemem KS-Somed, wspomagające tworzyć i zapisywać zdarzenia medyczne.

Wartość zwiększenia 158 670,00 międzyokresowych rozliczeń przychodów dotyczy otrzymanych środków pieniężnych w roku 2023 od Jednostki Wdrożeniowej Programów Unijnych oraz z Ministerstwa Finansów na realizację wyżej wymienionego projektu.

Kwota zmniejszenia 89 989,53 dotyczy równowartości poniesionych w roku sprawozdawczym kosztów odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji SPZOZ PIASTUN, a zakupionych z funduszy projektu pn. „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia (akronim „e-usługi POZ”)” oraz z funduszy projektu z lat poprzednich pn. „Poprawa jakości i dostępności SPZOZ PIASTUN dla osób ze szczególnymi potrzebami”.

Wartość końcowa 357 057,74 dotyczy wartości pozostałej do rozliczenia w czasie, zgodnie m. in. z zasadą współmierności przychodów i kosztów wyrażaną w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), w zakresie równoważenia przychodami kosztów odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych sfinansowanych ze środków projektu pn. „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia (akronim „e-usługi POZ”)” oraz z funduszy projektu z lat poprzednich pn. „Poprawa jakości i dostępności SPZOZ PIASTUN dla osób ze szczególnymi potrzebami”.

### **Objaśnienia do RACHUNKU ZYSKU I STRAT**

#### **Pozycja A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**

Przychody netto ogółem – 14 081 438,95 w tym:

- kontrakty z NFZ – 13 099 422,14
- odpłatne usługi medyczne – 982 016,81

#### **Pozycja D. Pozostałe przychody operacyjne**

Przychody ogółem – 367 457,31 w tym:

- wynajem gabinetów i powierzchni – 157 050,00
- z tyt. obciążenia skutkami kontroli NFZ – 84 725,84
- przejęcie na stan własny sprzętu informatycznego z umowy użyczenia z 2021 roku od organu założycielskiego – 29 997,85
- inne, w tym zaokrąglenia VAT, zwrot składek ZUS dot. 30-krotności – 5 694,09
- przychody dot. projektu UE pn. „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia (akronim „e-usługi POZ”)” oraz pn. „Poprawa jakości i dostępności SPZOZ PIASTUN dla osób ze szczególnymi potrzebami” – 89 989,53

#### **Pozycja E. Pozostałe koszty operacyjne**

Koszty ogółem – 14 655,30 w tym:

- zaokrąglenia VAT, koszty kary umownej od NFZ

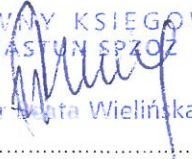
**Pozycja G.****Przychody finansowe**

Przychody ogółem – 1,92 w tym:

- odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych

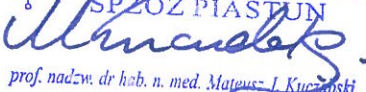
**Inne objaśnienia**

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 r. w SPZOZ PIASTUN wyniósł 47 osób. W przeliczeniu na pełne etaty – 42,80. Dodatkowo w 2023 r. w SPZOZ PIASTUN zostało zawartych 123 umów cywilnoprawnych (zatrudnienie na podstawie umowy cywilnoprawnej).

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PIASTUN SPZOZ  
  
mgr Małgorzata Wielińska

.....  
Główny Księgowy

27.03.2024 r.  
data

 **DYREKTOR**  
SPZOZ PIASTUN  
  
prof. nadzw. dr hab. n. med. Mateusz J. Kuczański

.....  
Kierownik jednostki

|                                                                                    | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrachunkowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni rok<br>obrachunkowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok<br>obrachunkowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Aktywa razem</b>                                                                | 14 010 495,25                                          | 13 840 772,63                                            | 0,00                                                                   |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                            | 11 210 252,27                                          | 11 322 108,49                                            | 0,00                                                                   |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | 311 850,51                                             | 394 997,96                                               | 0,00                                                                   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 311 850,51                                             | 394 997,96                                               | 0,00                                                                   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 10 898 401,76                                          | 10 927 110,53                                            | 0,00                                                                   |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 10 898 401,76                                          | 10 927 110,53                                            | 0,00                                                                   |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 200 746,61                                             | 200 746,61                                               | 0,00                                                                   |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 9 792 411,24                                           | 9 905 161,51                                             | 0,00                                                                   |
| C. urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 332 566,31                                             | 210 829,88                                               | 0,00                                                                   |
| D. środki transportu                                                               | 269 977,51                                             | 379 445,46                                               | 0,00                                                                   |
| E. inne środki trwałe                                                              | 302 700,09                                             | 230 927,07                                               | 0,00                                                                   |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. Nieruchomości                                                                   | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| A. w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. – udziały lub akcje                                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 2. – inne papiery wartościowe                                                      | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 3. – udzielone pożyczki                                                            | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. – udziały lub akcje                                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 2. – inne papiery wartościowe                                                      | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 3. – udzielone pożyczki                                                            | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| C. w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. – udziały lub akcje                                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 2. – inne papiery wartościowe                                                      | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 3. – udzielone pożyczki                                                            | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                          | 2 800 242,98                                           | 2 518 664,14                                             | 0,00                                                                   |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                   | 53 946,78                                              | 52 400,31                                                | 0,00                                                                   |

|                                                                                                                 |                      |                      |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 1. Materiały                                                                                                    | 53 946,78            | 52 400,31            | 0,00        |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 4. Towary                                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>1 412 146,96</b>  | <b>1 219 879,81</b>  | <b>0,00</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 1. – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 2. – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| B. inne                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 1. – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 2. – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| B. inne                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 1 412 146,96         | 1 219 879,81         | 0,00        |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 1 327 421,12         | 1 219 597,64         | 0,00        |
| 1. – do 12 miesięcy                                                                                             | 1 327 421,12         | 1 219 597,64         | 0,00        |
| 2. – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| C. inne                                                                                                         | 84 725,84            | 282,17               | 0,00        |
| D. dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>1 334 149,24</b>  | <b>1 246 384,02</b>  | <b>0,00</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1 334 149,24         | 1 246 384,02         | 0,00        |
| A. w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 1. – udziały lub akcje                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 2. – inne papiery wartościowe                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 3. – udzielone pożyczki                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| B. w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 1. – udziały lub akcje                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 2. – inne papiery wartościowe                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 3. – udzielone pożyczki                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 1 334 149,24         | 1 246 384,02         | 0,00        |
| 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 1 334 149,24         | 1 246 384,02         | 0,00        |
| 2. – inne środki pieniężne                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 3. – inne aktywa pieniężne                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                                             | <b>14 010 495,25</b> | <b>13 840 772,63</b> | <b>0,00</b> |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                              | <b>12 798 128,00</b> | <b>12 744 058,96</b> | <b>0,00</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                 | 10 431 426,03        | 10 431 426,03        | 0,00        |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                          | 2 312 632,93         | 2 265 950,16         | 0,00        |

|                                                                                                   |              |              |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|
| 1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)    | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                        | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. – na udiały (akcje) własne                                                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                           | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                    | 54 069,04    | 46 682,77    | 0,00 |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                        | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                  | 1 212 367,25 | 1 096 713,67 | 0,00 |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. – długoterminowa                                                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowa                                                                              | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. – długoterminowe                                                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe                                                                              | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                            | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki                                                                             | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| D. zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| E. inne                                                                                           | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                          | 855 309,51   | 808 336,40   | 0,00 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy                                                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| B. inne                                                                                           | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy                                                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| B. inne                                                                                           | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 818 830,93   | 757 938,60   | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki                                                                             | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 460 967,76   | 441 182,21   | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy                                                                               | 460 967,76   | 441 182,21   | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                         | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| F. zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00 |

|                                                                                                        |            |            |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------|
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 350 317,25 | 309 907,41 | 0,00 |
| H. z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 0,00       | 0,00       | 0,00 |
| I. inne                                                                                                | 7 545,92   | 6 848,98   | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 36 478,58  | 50 397,80  | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | 357 057,74 | 288 377,27 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00       | 0,00       | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 357 057,74 | 288 377,27 | 0,00 |
| 1. – długoterminowe                                                                                    | 357 057,74 | 288 377,27 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe                                                                                   | 0,00       | 0,00       | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PIASTUN SP. Z O.O.  
mgr Beata Wielinska

DYREKTOR  
SP. Z O.O. PIASTUN  
prof. nadzw. dr hab. n. med. Mateusz J. Kuczański

|                                                                                            | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrachunkowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni rok<br>obrachunkowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok<br>obrachunkowy |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | 14 081 438,95                                          | 12 419 466,25                                            | 0,00                                                                   |
| J. – od jednostek powiązanych                                                              | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 14 081 438,95                                          | 12 419 466,25                                            | 0,00                                                                   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | 14 380 173,84                                          | 12 738 570,97                                            | 0,00                                                                   |
| I. Amortyzacja                                                                             | 665 988,82                                             | 627 760,79                                               | 0,00                                                                   |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 1 199 449,06                                           | 970 782,67                                               | 0,00                                                                   |
| III. Usługi obce                                                                           | 4 258 873,81                                           | 3 735 853,34                                             | 0,00                                                                   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 14 026,60                                              | 13 751,70                                                | 0,00                                                                   |
| 1. – podatek akcyzowy                                                                      | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 7 111 848,26                                           | 6 375 131,34                                             | 0,00                                                                   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 1 063 418,07                                           | 957 962,18                                               | 0,00                                                                   |
| 1. – emerytalne                                                                            | 499 074,80                                             | 446 072,19                                               | 0,00                                                                   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 66 569,22                                              | 57 328,95                                                | 0,00                                                                   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>                                                 | -298 734,89                                            | -319 104,72                                              | 0,00                                                                   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | 367 457,31                                             | 365 157,79                                               | 0,00                                                                   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| II. Dotacje                                                                                | 89 989,53                                              | 283 046,00                                               | 0,00                                                                   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 277 467,78                                             | 82 111,79                                                | 0,00                                                                   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | 14 655,30                                              | 367,66                                                   | 0,00                                                                   |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 14 655,30                                              | 367,66                                                   | 0,00                                                                   |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                 | 54 067,12                                              | 45 685,41                                                | 0,00                                                                   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | 1,92                                                   | 997,36                                                   | 0,00                                                                   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| A. Od jednostek powiązanych, w tym:                                                        | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                  | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| B. Od jednostek pozostałych, w tym:                                                        | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                  | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 1,92                                                   | 997,36                                                   | 0,00                                                                   |
| J. – od jednostek powiązanych                                                              | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| J. – w jednostkach powiązanych                                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| V. Inne                                                                                    | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| J. – dla jednostek powiązanych                                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| J. – w jednostkach powiązanych                                                             | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |

|                                                                  |           |           |      |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------|
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                   | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| IV. Inne                                                         | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | 54 069,04 | 46 682,77 | 0,00 |
| J. Podatek dochodowy                                             | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | 54 069,04 | 46 682,77 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PIASTUN SP. Z O.O.  
mgr Beata Wielinska

DYREKTOR  
SP. Z O.O. PIASTUN  
prof. nadzw. dr hab. n. med. Marek J. Kuczański

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN  
Piastów, ul. M. Reja 1  
NIP 534-21-31-788

Zysk za rok 2023 w kwocie 54 069,04 zł Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN przeznacza w całości na działalność statutową.

 **DYREKTOR**  
SPZOZ PIASTUN  
  
*prof. nadzw. dr hab. n. med. Mateusz J. Kuczański*